

**FUNDACIÓ PRIVADA  
BAYT AL-THAQIFA**

\*\*\*\*\*

Comptes Anuals corresponents a l'exercici  
2023, juntament amb l'informe d'auditoria.

# **ANNEX 1**

## INFORME D'AUDITORIA DE COMPTES ANUALS EMÈS PER UN AUDITOR INDEPENDENT

Als membres del Patronat de la FUNDACIÓ BAYT AL-THAQAFÀ,

### Opinió

Hem auditat els comptes anuals de la FUNDACIÓ BAYT AL-THAQAFÀ (la Fundació), que comprenen el balanç a 31 de desembre de 2023, el compte de pèrdues i guanys, l'estat de canvis en el patrimoni net i la memòria corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data.

Segons la nostra opinió, els comptes anuals adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de la Fundació a 31 de desembre de 2023, així com dels seus resultats corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació (que s'identifica a la nota 2 de la memòria) i, en particular, amb els principis i criteris comptables que hi estiguin continguts.

### Fonament de l'opinió

Hem dut a terme la nostra auditoria de conformitat amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes vigent a Espanya. Les nostres responsabilitats d'acord amb aquestes normes es descriuen més endavant en la secció *Responsabilitats de l'auditor en relació amb l'auditoria dels comptes anuals* del nostre informe.

Som independents de la Fundació de conformitat amb els requeriments d'ètica, inclosos els d'independència, que són aplicables a la nostra auditoria dels comptes anuals a Espanya segons allò que exigeix la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes. En aquest sentit, no hem prestat serveis diferents als de l'auditoria de comptes ni han concorregut situacions o circumstàncies que, d'acord amb allò que estableix l'esmentada normativa reguladora, hagin afectat la necessària independència de manera que s'hagi vist compromesa.

Considerem que l'evidència d'auditoria que hem obtingut proporciona una base suficient i adequada per a la nostra opinió.

## Aspectes més rellevants de l'auditoria

Els aspectes més rellevants de l'auditoria són aquells que, segons el nostre judici professional, han estat considerats com els riscos d'incorrecció material més significatius en la nostra auditoria dels comptes anuals del període actual. Aquests riscos han estat tractats en el context de la nostra auditoria dels comptes anuals en el seu conjunt, i en la formació de la nostra opinió sobre aquests, i no expressem una opinió per separat sobre aquests riscos.

### Reconeixement d'ingressos

Risc:

Tal i com es descriu a la nota 1 de la memòria de comptes anuals adjunta, l'activitat principal de la Fundació és la integració cultural i social dels immigrants residents en l'àmbit territorial de la Fundació.

Els ingressos de la Fundació procedeixen de subvencions oficials, donatius privats i convenis de col·laboració amb diferents entitats, així com altres ingressos provinents de les diferents activitats que realitza la Fundació.

Les característiques específiques de l'activitat de la fundació impliquen diferents serveis prestats, elevat número d'usuaris, diferents formes de cobrament dels ingressos i un nombre significatiu de persones relacionades amb els serveis, per la qual cosa, resulta imprescindible l'existència d'uns procediments de control exhaustius que permetin validar periòdicament que els ingressos de la Fundació representen totes les transaccions que s'han realitzat durant l'exercici, i que han estat correctament registrades.

Resposta de l'auditor:

Els nostres procediments d'auditoria han tingut en compte, entre d'altres, la idoneïtat de les polítiques comptables de la Fundació, així com l'avaluació del seu compliment segons els termes previstos en les normes comptables d'obligat compliment.

Hem comprovat l'efectivitat dels controls de la Fundació que permeten validar periòdicament els ingressos.

Hem comprovat, entre d'altres, que els ingressos representen totes les transaccions que han esdevingut durant el període, i que estan adequadament registrats sobre bases uniformes.

Hem aplicat procediments analítics en relació als ingressos utilitzant dades desagregades.

Concretament per les subvencions rebudes i concedides pendents de rebre, hem obtingut el seu detall, verificant el cobrament, comprovant el seu reconeixement, valoració i criteri seguit d'imputació a resultats, així com l'adequat registre i presentació.

## **Responsabilitats dels membres del Patronat en relació amb els comptes anuals**

Els membres del Patronat són responsables de formular els comptes anuals adjunts, de forma que expressin la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de la Fundació, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera aplicable a l'entitat a Espanya, i del control intern que considerin necessari per permetre la preparació de comptes anuals lliures d'incorrecció material, a causa de frau o error.

En la preparació dels comptes anuals, els membres del Patronat són responsables de la valoració de la capacitat de la Fundació per continuar com a entitat en funcionament, revelant, segons correspongui, les qüestions relacionades amb l'entitat en funcionament i utilitzant el principi comptable d'entitat en funcionament excepte si els patrons tenen la intenció de liquidar la Fundació o de cessar les seves operacions, o si no existeix cap altra alternativa realista.

## **Responsabilitats de l'auditor en relació amb l'auditoria dels comptes anuals**

Els nostres objectius són obtenir una seguretat raonable que els comptes anuals en el seu conjunt estan lliures d'incorrecció material, a causa de frau o error, i emetre un informe d'auditoria que contingui la nostra opinió. Seguretat raonable és un alt grau de seguretat però no garanteix que una auditoria realitzada de conformitat amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria vigent a Espanya sempre detecti una incorrecció material quan existeixi. Les incorreccions poden tenir lloc per frau o error i es consideren materials si, individualment o de forma agregada, es pot preveure raonablement que influeixen en les decisions econòmiques que els usuaris prenen basant-se en els comptes anuals.

En l'Annex 1 d'aquest informe d'auditoria s'inclou una descripció més detallada de les nostres responsabilitats en relació amb l'auditoria dels comptes anuals. Aquesta descripció, que es troba a la pàgina següent al present, és part integrant del nostre informe d'auditoria.



---

F. Busquet (R.O.A.C. nº 17.898)

BUSQUET ESTUDI JURÍDIC, S.L. R.O.A.C. S-1.300

Barcelona, a 28 de juny de 2024

## ANNEX 1 DEL NOSTRE INFORME D'AUDITORIA

Adicionalment a l'inclòs en el nostre informe d'auditoria, en aquest Annex incloem les nostres responsabilitats respecte a l'auditoria dels comptes anuals.

### **Responsabilitats de l'auditor en relació amb l'auditoria dels comptes anuals**

Com a part d'una auditoria de conformitat amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes a Espanya, apliquem el nostre judici professional i mantenim una actitud d'escepticisme professional durant tota l'auditoria. També:

- Identifiquem i valorem els riscos d'incorrecció material en els comptes anuals, a causa de frau o error, dissenyem i apliquem procediments d'auditoria per respondre a aquests riscos i obtenim evidència d'auditoria suficient i adequada per proporcionar una base per a la nostra opinió. El risc de no detectar una incorrecció material a causa de frau és més elevat que en el cas d'una incorrecció material a causa d'error, ja que el frau pot implicar col·lusió, falsificació, omissions deliberades, manifestacions intencionadament errònies, o l'elusió del control intern.
- Obtenim coneixement del control intern rellevant per a l'auditoria amb la finalitat de dissenyar procediments d'auditoria que siguin adequats en funció de les circumstàncies, i no amb la finalitat d'expressar una opinió sobre l'eficàcia del control intern de l'entitat.
- Avaluem si les polítiques comptables que s'apliquen són adequades i la raonabilitat de les estimacions comptables i la corresponent informació revelada pels membres del Patronat.
- Concloem sobre si és adequada la utilització, per part dels membres del Patronat, del principi comptable d'entitat en funcionament i, basant-nos en l'evidència d'auditoria obtinguda, concloem sobre si existeix o no una incertesa material relacionada amb fets o amb condicions que poden generar dubtes significatius sobre la capacitat de la Fundació per continuar com a entitat en funcionament. Si concloem que existeix una incertesa material, es requereix que cridem l'atenció en el nostre informe d'auditoria sobre la corresponent informació revelada en els comptes anuals o, si aquestes revelacions no són adequades, que expressem una opinió modificada. Les nostres conclusions es basen en l'evidència d'auditoria obtinguda fins a la data de nostre informe d'auditoria. No obstant això, fets o condicions futurs poden ser la causa que la Fundació deixi de ser una entitat en funcionament.

- Avaluem la presentació global, l'estructura i el contingut dels comptes anuals, inclosa la informació revelada, i si els comptes anuals representen les transaccions i els fets subjacents de manera que aconseguen expressar la imatge fidel.

Ens comuniquem amb l'òrgan de govern de l'entitat en relació amb, entre altres qüestions, l'abast i el moment de realització de l'auditoria planificats i les troballes significatives de l'auditoria, així com qualsevol deficiència significativa del control intern que identifiquem en el transcurs de l'auditoria.

Entre els riscos significatius que han estat objecte de comunicació a l'òrgan de govern de l'entitat, determinem els que han estat de la major significativitat en l'auditoria dels comptes anuals del període actual i que són, en conseqüència, els riscos considerats més significatius.

Descrivim aquests riscos en el nostre informe d'auditoria llevat que les disposicions legals o reglamentàries prohibeixin revelar públicament la qüestió.



Nom : FUNDACIÓ PRIVADA BAYT AL-THAQAFÀ

Número d'inscripció : 1878

Exercici comptable : 2023  Complet  Partit

## Balanç abreujat

Exercici 2023

NÚM. DELS COMPTES	ACTIU	NOTES DE LA MEMÒRIA	EXERCICI N	EXERCICI N-1
<b>A) ACTIU NO CORRENT</b>			<b>204.491,77</b>	<b>189.858,71</b>
<b>I. Immobilitzat intangible</b>			<b>29.441,14</b>	<b>28.014,65</b>
202, (2802), (2902)	1. Concessions administratives			
206, (2806), (2906)	2. Aplicacions informàtiques		19.707,33	6.400,84
208, (2808), (2908)	3. Drets sobre béns cedits en ús gratuïtament		9.733,81	21.613,81
200, 201, 203, 205(2800), (2801), (2803), (2805), (2900), (2901), (2903), (2905)	4. Altres immobilitzats intangibles			
209	5. Acomptes			
<b>II. Immobilitzat material</b>			<b>82.856,69</b>	<b>72.079,23</b>
210, 211, (2811), (2910), (2911)	1. Terrenys i Construccions			
212, 213, 214, (2812), (2813), (2814), (2912), (2913), (2914)	2. Instal·lacions, maquinària i utilatge		33.085,35	23.261,05
215, 216, (2815), (2816), (2915), (2916)	3. Mobiliari i Equips per a processaments d'informació		45.626,90	43.898,26
217, 218, (2817), (2818), (2917), (2918)	4. Altres immobilitzat material		4.144,44	4.919,92
219	5. Inmobilitzacions materials en curs i Acomptes			
<b>III. Inversions immobiliàries</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
220, (2920)	1. Terrenys i béns naturals			
221, (282), (2921)	2. Construccions			
<b>IV. Béns del patrimoni cultural</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
230, (29190)	1. Béns immobles			
231, 232, 233, (29191), (29192), (29193)	2. Arxius, Biblioteques i Museus			
234, (29194)	3. Béns mobles			
239	4. Acomptes			
<b>V. Inversions en entitats del grup i associades a llarg termini</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
2403, 2404, (2493), (2494), (2933), (2934)	1. Instruments de patrimoni			
2423, 2424, (2953), (2954)	2. Crèdits a entitats			
2413, 2414, (2943) (2944)	3. Valors representatius de deute			
<b>VI. Inversions financeres a llarg termini</b>			<b>92.193,94</b>	<b>89.764,83</b>
2405, 250, (2495), (259), (2935), (296)	1. Instruments de patrimoni			
2425, 252, 253, 254, (2955), (298)	2. Crèdits a tercers			
2415, 251, (2945), (297)	3. Valors representatius de deute			
255, 258, 26	4. Altres actius financers		92.193,94	89.764,83
474	<b>VII. Actius per impost diferit</b>			

Nom : FUNDACIÓ PRIVADA BAYT AL-THAQFA

Número d'inscripció : 1878

Exercici comptable : 2023  Complet  Partit

NÚM. DELS COMPTES	ACTIU	NOTES DE LA MEMÒRIA	EXERCICI N	EXERCICI N-1
<b>B) ACTIU CORRENT</b>			<b>3.050.794,58</b>	<b>3.442.130,68</b>
30, 31, 32, 33, 34, 35, 36, (39), 407	<b>I. Existències</b>			<b>0,00</b>
	<b>II. Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats i altres comptes a cobrar</b>		<b>2.729.128,40</b>	<b>3.216.731,80</b>
440, 441, 442, (447)	1. Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis		85.429,25	117.855,02
443, (4933), (4934), (4935)	2. Deutors, entitats del grup, associades i altres parts vinculades			
444	3. Patrocinadors			
445, 446, 449, (490)	4. Altres deutors			
460, 464,544	5. Personal			
4709	6. Actius per impost corrent			
4700, 4707, 4708, 471, 472, 473	7. Altres crèdits amb les Administracions Públiques		2.643.699,15	3.098.876,78
558	8. Fundadors i socis per desemborsaments pendents			
	<b>III. Inversions en entitats del grup i associades a curt termini</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
5303, 5304, (5393), (5394), (5933), (5934)	1. Instruments de patrimoni			
5323, 5324, 5343, 5344, (5953), (5954)	2. Crèdits a entitats			
5313, 5314, 5333, 5334, (5943), (5944)	3. Valors representatius de deute			
5353, 5354, 5523, 5524	4. Altres actius financers			
	<b>IV. Inversions financeres a curt termini</b>		<b>23.817,20</b>	<b>0,00</b>
5305, 540, (5395), (549), (5935), (596)	1. Instruments de patrimoni			
5325, 5345, 542, 543, 547, (5955), (598)	2. Crèdits a tercers		22.340,69	
5315, 5335, 541, 546, (5945), (597)	3. Valors representatius de deute			
5355, 545, 548, 551, 5525, 554, 5590, 565, 566	4. Altres actius financers		1.476,51	
480, 567	<b>V. Periodificacions a curt termini</b>			
	<b>VI. Efectiu i altres actius líquids equivalents</b>		<b>297.848,98</b>	<b>225.398,88</b>
570, 572, 574	1. Tresoreria		297.848,98	225.398,88
576	2. Altres actius líquids equivalents			
<b>TOTAL ACTIU (A+B)</b>			<b>3.255.286,35</b>	<b>3.631.989,39</b>

Nom : FUNDACIÓ PRIVADA BAYT AL-THAQFA

Número d'inscripció : 1878

Exercici comptable : 2023  Complet  Partit

NÚM. DELS COMPTES	PATRIMONI NET I PASSIU	NOTES DE LA MEMÒRIA	EXERCICI N	EXERCICI N-1
<b>A) PATRIMONI NET</b>			493.742,78	457.690,56
<b>A-1) Fons propis</b>			458.035,46	415.493,59
<b>I. Fons dotacionals o fons socials</b>			29.989,97	29.989,97
100, 101	1. Fons dotacionals o fons socials		29.989,97	29.989,97
(103), (104)	2. Fons dotacionals o fons socials pendents de desemborsar			
102	<b>II. Fons especials</b>			
<b>III. Excedents d'exercicis anteriors</b>			385.503,62	402.542,41
120	1. Romanent		385.503,62	402.542,41
121	2. Excedents negatius d'exercicis anteriors			
124	<b>IV. Excedents pendents d'aplicació en activitats estatutàries</b>			
129	<b>V. Excedent de l'exercici (positiu o negatiu)</b>		42.541,87	-17.038,79
118	<b>VI. Aportacions per a compensar pèrdues</b>			
<b>A-2) Subvencions, donacions i llegats rebuts i altres ajustaments</b>			35.707,32	42.196,97
130	1. Subvencions oficials de capital			
131	2. Donacions i llegats de capital		35.707,32	42.196,97
132	3. Altres subvencions, donacions i llegats			
137	4. Ingressos fiscals a distribuir			
<b>B) PASSIU NO CORRENT</b>			0,00	0,00
14	<b>I. Provisions a llarg termini</b>			
<b>II. Deutes a llarg termini</b>			0,00	0,00
1605, 170	1. Deutes amb entitats de crèdit			
1625, 174	2. Creditors per arrendament financer			
1615, 1635, 171, 172, 173, 175, 176, 180, 185, 189	3. Altres deutes a llarg termini			0,00
1603, 1604, 1613, 1614, 1623, 1624, 1633, 1634	<b>III. Deutes amb entitats del grup i associades a llarg termini</b>			
479	<b>IV. Passius per impost diferit</b>			
181	<b>V. Periodificacions a llarg termini</b>			

Nom : FUNDACIÓ PRIVADA BAYT AL-THAQFA

Número d'inscripció : 1878

Exercici comptable : 2023  Complet  Partit

NÚM. DELS COMPTES	PATRIMONI NET I PASSIU	NOTES DE LA MEMÒRIA	EXERCICI N	EXERCICI N-1
<b>C) PASSIU CORRENT</b>			<b>2.761.543,57</b>	<b>3.174.298,83</b>
499, 529	<b>I. Provisions a curt termini</b>		<b>15.000,00</b>	
	<b>II. Deutes a curt termini</b>		<b>30.927,59</b>	<b>112.323,66</b>
5105, 520, 527	1. Deutes amb entitats de crèdit		3.927,59	80.000,00
5125, 524	2. Creditors per arrendament financer			
5115, 5135, 5145, 521, 522, 523, 525, 528, 551, 554, 5525, 555, 5565, 5566, 560, 561, 569	3. Altres deutes a curt termini		27.000,00	32.323,66
5103, 5104, 5113, 5114, 5123, 5124, 5133, 5134, 5143, 5144, 5523, 5524, 5563, 5564	<b>III. Deutes amb entitats del grup i associades a curt</b>			
	<b>IV. Creditors per activitats i altres comptes a pagar</b>		<b>226.590,52</b>	<b>216.834,94</b>
400, 401, 403, 404, 405, (406)	1. Proveïdors			
41	2. Creditors varis		73.635,03	66.095,12
465, 466	3. Personal (remuneracions pendents de pagament)			29.727,37
475, 476, 477	4. Passius per impost corrent i altres deutes amb les Administracions Públiques		152.955,49	121.012,45
448	5. Acomptes d'usuaris			
485, 568	<b>V. Periodificacions a curt termini</b>		<b>2.489.025,46</b>	<b>2.845.140,23</b>
<b>TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A+B+C)</b>			<b>3.255.286,35</b>	<b>3.631.989,39</b>

Nom : FUNDACIÓ PRIVADA BAYT AL-THAQFA

Número d'inscripció : 1878

Exercici comptable : 2023  Complet  Partit

## Compte de Resultats abreujat

NÚM. DELS COMPTES	NOTES DE LA MEMÒRIA	(Deure) Haver	
		EXERCICI N	EXERCICI N-1
	<b>1. Ingressos per les activitats</b>	<b>4.168.916,18</b>	<b>3.443.598,34</b>
700, 705, (706), (708), (709)	a) Vendes i prestacions de serveis	646.821,68	665.080,68
721	b) Ingressos rebuts amb caràcter periòdic	1.012,50	493,50
722, 723	c) Ingressos de promocions, patrocinadors i col·laboracions	187.243,84	202.667,66
724	d) Subvencions oficials a les activitats	3.103.564,81	2.427.890,01
728	e) Donacions i altres ingressos per a activitats		
727	f) Altres subvencions, donacions i llegats de l'exercici incorporats al resultat de l'exercici	241.875,45	147.466,49
(658)	g) Reintegrament de subvencions, donacions i llegats rebuts	-11.602,10	
	<b>2. Ajuts concedits i altres despeses</b>	<b>-400.900,38</b>	<b>-276.144,35</b>
(650), (651), (652), 729	a) Ajuts concedits	-400.900,38	-276.144,35
(653), (654)	b) Despeses per col·laboracions i per l'exercici del càrrec de membre de l'òrgan de govern		
(6930), 71*, 7930	<b>3. Variació d'existències de productes acabats i en curs de fabricació</b>		
73	<b>4. Treballs realitzats per l'entitat per al seu actiu</b>		
	<b>5. Aprovisionaments</b>	<b>-370.344,07</b>	<b>-365.022,49</b>
(600), (601), (602), 606, 608, 609, 61*, (6931), (6932), (6933), 7931, 7932, 7933	a) Consums i deteriorament d'existències	-240.730,07	-216.288,42
(607)	b) Treballs realitzats per altres entitats	-129.614,00	-148.734,07
	<b>6. Altres ingressos de les activitats</b>	<b>20.672,42</b>	<b>15.295,45</b>
752	a) Ingressos per arrendaments	20.672,42	15.295,45
751, 753, 754, 755, 759	b) Altres ingressos accessoris i altres de gestió corrent		
(64)	<b>7. Despeses de personal</b>	<b>-2.466.900,20</b>	<b>-2.049.344,57</b>
	<b>8. Altres despeses d'explotació</b>	<b>-990.138,07</b>	<b>-867.344,77</b>
	a) Serveis exteriors	-949.703,52	-866.040,81
(620)	a <sub>1</sub> ) Recerca i desenvolupament		
(621)	a <sub>2</sub> ) Arrendaments i cànon	-490.919,13	-470.105,04
(622)	a <sub>3</sub> ) Reparacions i conservació	-129.246,55	-21.300,85
(623)	a <sub>4</sub> ) Serveis professionals independents	-67.757,86	-107.858,90
(624)	a <sub>5</sub> ) Transports	-3.354,23	-5.938,25
(625)	a <sub>6</sub> ) Primes d'assegurances	-13.099,89	-19.373,22
(626)	a <sub>7</sub> ) Serveis bancaris	-3.903,08	-5.555,28
(627)	a <sub>8</sub> ) Publicitat, propaganda i relacions públiques	-33.692,05	-11.860,81
(628)	a <sub>9</sub> ) Subministraments	-129.644,19	-124.943,12
(629)	a <sub>10</sub> ) Altres serveis	-78.086,54	-99.105,34
(631), (634), 636, 639	b) Tributs	0,00	-1.303,96
(655), (694), (695), 794, 7954	c) Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions de les activitats	-40.434,55	
(656), (659)	d) Altres despeses de gestió corrent		

\* Amb signe positiu o negatiu, segons el saldo

Nom : FUNDACIÓ PRIVADA BAYT AL-THAQFA

Número d'inscripció : 1878

Exercici comptable : 2023  Complet  Partit

NÚM. DELS COMPTES	NOTES DE LA MEMÒRIA	(Deure) Haver	
		EXERCICI N	EXERCICI N-1
(68)	<b>9. Amortització de l'immobilitzat</b>	-36.078,01	-29.922,72
725, 726	<b>10. Subvencions, donacions i llegats traspassats al resultat</b>	112.537,60	121.001,89
7951, 7952, 7955, 7956	<b>11. Excés de provisions</b>		
	<b>12. Deteriorament i resultat per alienacions de l'immobilitzat</b>	0,00	0,00
(690), (691), (692), 790, 791, 792	a) Deterioraments i pèrdues		
(670), (671), (672), 770, 771, 772	b) Resultats per alienacions i altres		
(678), 778	<b>13. Altres resultats</b>	8.645,45	-6.089,57
	<b>I) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13)</b>	46.410,92	-13.972,79
760, 761, 762, 769	<b>14. Ingressos financers</b>		
(660), (662), (665), (669)	<b>15. Despeses financeres</b>	-3.869,05	-3.066,00
(663), 763	<b>16. Variació de valor raonable en instruments financers</b>		
(668), 768	<b>17. Diferències de canvi</b>		
	<b>18. Deteriorament i resultat per alienacions d'instruments financers</b>	0,00	0,00
(696), (697), (698), (699), 796, 797, 798, 799	a) Deterioraments i pèrdues		
(666), (667), (673), 766, 773	b) Resultats per alienacions i altres		
	<b>II) RESULTAT FINANCER (14+15+16+17+18)</b>	-3.869,05	-3.066,00
	<b>III) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (I +II)</b>	42.541,87	-17.038,79
(6300)*, 6301*, (633), 638	<b>19. Impostos sobre beneficis</b>		
	<b>IV) RESULTAT DE L'EXERCICI (III + 19)</b>	42.541,87	-17.038,79

\* Amb signe positiu o negatiu, segons el saldo

Nom : FUNDACIÓ PRIVADA BAYT AL-THAQFA

Número d'inscripció : 1878

Exercici comptable : 2023  Complet  Partit

## Estat de Canvis en el Patrimoni Net

	Fons		Excedents exercicis anteriors	Excedents pendents de destinar a les finalitats estatutàries	Excedent de l'exercici	Aportacions per a compensar pèrdues	Subvencions, donacions i llegats rebuts	TOTAL
	Total	Pendants de desemborsar						
<b>A. SALDO, FINAL DE L'ANY N-2</b>	29.989,97		332.603,49	69.938,92	56.763,95		489.316,33	
I. Ajustaments per canvis de criteri N-2 i anteriors							0,00	
II. Ajustaments per errors N-2 i anteriors							0,00	
<b>B. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY N-1</b>	29.989,97	0,00	332.603,49	69.938,92	56.763,95	0,00	489.316,33	
I. Excedent de l'exercici							-17.038,79	
II. Total ingressos i despeses reconeguts en el patrimoni net							-14.586,98	
III. Operacions de patrimoni net	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1. Augments de fons dotacionals/fons socials/fons especials							0,00	
2. (-) Reduccions de fons dotacionals/fons socials/fons especials							0,00	
3. Conversió de passius financers en patrimoni net (condonació de deutes)							0,00	
4. Altres aportacions							0,00	
IV. Altres variacions del patrimoni net			69.938,92				0,00	
<b>C. SALDO, FINAL DE L'ANY N-1</b>	29.989,97	0,00	402.542,41	-17.038,79	42.196,97	0,00	457.690,56	
I. Ajustaments per canvis de criteri N-1							0,00	
II. Ajustaments per errors N-1							0,00	
<b>D. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY N</b>	29.989,97	0,00	402.542,41	-17.038,79	42.196,97	0,00	457.690,56	
I. Excedent de l'exercici							42.541,87	
II. Total ingressos i despeses reconeguts en el patrimoni net							-6.489,65	
III. Operacions de patrimoni net	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1. Augments de fons dotacionals/fons socials/fons especials							0,00	
2. (-) Reduccions de fons dotacionals/fons socials/fons especials							0,00	
3. Conversió de passius financers en patrimoni net (condonació de deutes)							0,00	
4. Altres aportacions							0,00	
IV. Altres variacions del patrimoni net			-17.038,79				0,00	
<b>E. SALDO FINAL DE L'ANY N</b>	29.989,97	0,00	385.503,62	42.541,87	35.707,92	0,00	483.742,78	

## **MEMÒRIA CORRESPONENT A L'EXERCICI 2023** (imports expressats en euros)

### **1. Activitat de l'entitat**

#### **- IDENTIFICACIÓ**

Bayt al-Thaqafa és una entitat que treballa amb immigrants d'origen arabomusulmà des de 1974. El 1980 es va organitzar com a associació amb un grup de persones de forma privada i el 20 de juny de 2003 l'associació es va constituir en Fundació Privada amb el nom de Fundació Bayt al-Thaqafa.

En virtut de la Resolució de l'Honorable Conseller de Justícia s'inscriu amb el número 1878 la constitució de la FUNDACIÓ PRIVADA BAYT AL-THAQAFÀ, com a Fundació subjecte a la legislació de la Generalitat de Catalunya.

D'acord amb allò que disposa l'article 4 dels Estatuts, la FUNDACIÓ PRIVADA BAYT AL-THAQAFÀ té per objecte, en la mesura de les seves possibilitats i quan les circumstàncies ho aconsellin, atendre les següents finalitats:

La Fundació tindrà com a fins i activitats:

- a) Estrènyer els llaços d'amistat entre el poble espanyol i els pobles àrabs o altres grups procedents de moviments migratoris, en totes les seves facetes i aspectes.
- b) La integració cultural i social dels immigrants arabo-musulmans residents en l'àmbit territorial de la Fundació.
- c) Donar prestacions de serveis d'assistència social. Serveis prestats a persones físiques que practiquen l'esport o l'educació física. Prestacions de serveis propis de biblioteques, arxius, centres de documentació, visites a museus, galeries d'art, pinacoteques, monuments, jardins botànics, parcs zoològics i parcs naturals i altres espais protegits de característiques similars, així com representacions teatrals, musicals, etc. i organització d'exposicions i manifestacions culturals similars.
- d) Promoure la igualtat de gènere.
- e) Donar suport a la prestació i gestió de serveis assistencials, de caràcter social, cultural, educatiu, comunitari, en relació a les famílies amb infants i joves per tal de facilitar el seu desenvolupament i integració social i escolar.
- f) Donar suport a accions d'informació, orientació o d'altres procediments que millorin la posició en el mercat de treball dels demandants d'ocupació, la motivació, l'assessorament o d'altres procediments que facilitin la detecció i dinamització d'iniciatives d'autoocupació i creació d'empreses
- g) La cooperació internacional.



Per a la consecució de les esmentades finalitats, la Fundació organitzarà conferències, curssets, setmanes informatives, comissions d'estudi, actes de divulgació, congressos, activitats de foment de la pràctica d'activitats físiques i esportives i qualsevol altra activitat que conduexi a la consecució dels esmentats objectius.

Queden excloses, de manera expressa de les finalitats socials, les activitats de caràcter polític o de defensa dels interessos econòmico-socials, així com també les activitats que siguin competència de les corporacions locals, totes elles amb els seus conductes jurídics propis per a la seva realització.

Totes les activitats de la Fundació seran desinteressades excloent qualsevol ànim de lucre.

La Fundació està domiciliada a Barcelona , al carrer Princesa 14, 1er 2a.

#### **- ACTIVITATS DESENVOLUPADES DURANT L'ANY**

S'adjunta en els presents Comptes Anuals ANNEX 1 on es detallen amb més desgloss les activitats portades a terme durant l'exercici 2023, així com els usuaris o els beneficiaris de les activitats descrites.

#### **- AJUTS ATORGATS**

Durant l'exercici actual la Fundació ha atorgat ajuts per import de 400.900,38 euros (276.144,35 euros l'any 2022) a persones físiques per tal de pal·liar situacions de pobresa i de refugi de persones immigrades.

#### **- CONVENIS DE COL·LABORACIÓ SUBSCRITS AMB ALTRES ENTITATS**

Durant l'exercici actual la Fundació no ha subscrit cap Conveni de col·laboració, en base a l'article 25 de la llei 49/2002.

#### **- USUARIS O ELS BENEFICIARIS DE LES ACTIVITATS DESCRITES I ACCIONS DUTES A TERME PER PROMOURE CONDICIONS D'IGUALTAT ENTRE DONES I HOMES**

La Fundació treballa transversalment per promoure les condicions d'igualtat de tracte i d'oportunitats entre homes i dones.

S'ofereix ensenyaments d'oficis que possibilitin que les dones immigrants passin a d'altres sectors diferents dels tradicionals (per exemple el Servei domèstic i cuidadores de persones dependents). S'ha treballat en la formació i l'acompanyament dels sectors de l'hostaleria, del taxi i dels serveis en general.

S'ha ofert recolzament per a la formació, com el Servei de Guarda d'infants perquè puguin accedir a la formació o bé fent recerca de serveis similars.

S'afavoreix que els homes assumeixin més responsabilitats familiars, mitjançant xerrades i tallers en els diferents grups de formació d'adults del Bayt, així com en el programa de dones.

Es proporciona educació als nousvinguts, homes i dones, sobre la igualtat de drets d'homes i dones i sobre la necessitat d'eliminar la violència per motius de gènere, mitjançant xerrades i tallers en els diferents grups de formació d'adults del Bayt, així com en el programa de dones.

S'ha treballat en la conscienciació per a reduir els riscos de tracte o explotació de persones, mitjançant xerrades i tallers en els diferents grups de formació d'adults del Bayt, així com en el programa de dones.

Es fomenta la participació social de dones immigrants en la societat civil, sobretot a nivell comunitari i de barri, a través de sortides i coneixement del territori, d'altres entitats de barri i grups de dones que treballen comunitàriament.

A l'ANNEX 1 dels presents Comptes Anuals es detallen els usuaris i beneficiaris de les activitats portades a terme per la Fundació durant l'exercici 2023.

## **2. Bases de presentació dels comptes anuals**

Els aspectes a tenir en compte a les bases de presentació dels Comptes Anuals de la Fundació han estat els que seguidament es detallen:

### **a) Imatge fidel:**

No han existit raons excepcionals que hagin recomanat la no aplicació de disposicions legals en matèria de comptabilitat, per a mostrar la imatge fidel a que es refereix la legislació vigent en matèria d'entitats sense afany de lucre.

### **b) Principis comptables:**

Tant en el desenvolupament del procés comptable de l'exercici econòmic, com en la confecció dels presents Comptes Anuals, no ha estat vulnerat cap principi comptable obligatori a que es refereix la part primera de Pla General de Comptabilitat i l'adaptació sectorial en matèria d'entitats sense afany de lucre dictada pel Decret 259/2008, de 23 de desembre, de la Generalitat de Catalunya, modificat pel Decret 125/2010, de 14 de setembre.

**c) Aspectes crítics de la valoració i estimació de la incertesa:**

c.1) No existeixen dades rellevants sobre l'estimació d'incerteses en la data de tancament de l'exercici.

c.2) No existeixen canvis en estimacions comptables que siguin significatius i que afectin l'exercici actual o que puguin afectar a exercicis futurs.

c.3) A data de tancament de l'exercici l'òrgan de govern de l'entitat no té consciència de l'existència d'incerteses importants, relatives a fets o condicions que puguin aportar dubtes significatius sobre la possibilitat que l'entitat segueixi funcionant normalment. Els comptes anuals s'han elaborat d'acord amb el principi d'entitat en funcionament.

**d) Comparació de la informació:**

Els Patrons de la Fundació presenten, a efectes comparatius, amb cadascuna de les partides del balanç de situació, del compte de resultats, i l'estat de canvis en el patrimoni net, a més de les xifres de l'exercici 2023, les corresponents a l'exercici anterior.

**e) Agrupació de partides:**

No existeixen partides que hagin estat objecte d'agrupació.

**f) Elements aplegats en diverses partides:**

No existeixen elements aplegats en diverses partides.

**g) Canvis en criteris comptables.**

No han existit canvis de criteris comptables durant el present exercici.

**h) Correcció d'errors:**

No han existit correccions d'errors durant el present exercici.

### 3. Excedent de l'exercici

#### PROPOSTA D'APLICACIÓ DE L'EXCEDENT DE L'EXERCICI

A continuació es detalla la proposta d'aplicació dels resultats obtinguts:

<b>Bases de repartiment</b>	<b>EXERCICI 2023</b>	<b>EXERCICI 2022</b>
Excedent de l'exercici	42.541,87	-17.038,79
<b>Total base de repartiment= Total aplicació</b>	<b>42.541,87</b>	<b>-17.038,79</b>

  

<b>Aplicació a</b>	<b>EXERCICI 2023</b>	<b>EXERCICI 2022</b>
Romanent	42.541,87	0,00
Resultats negatius exercicis anteriors	0,00	-17.308,79
<b>Total aplicació=Total base de repartiment</b>	<b>42.541,87</b>	<b>-17.038,79</b>

### 4. Normes de registre i de valoració

Criteris comptables aplicats en relació amb les partides següents:

#### a) Immobilitzat intangible.

##### CAPITALITZACIÓ:

Per al reconeixement inicial d'un immobilitzat de naturalesa intangible, és precís que, a més de complir la definició d'actiu i els criteris de registre o reconeixement comprable continguts en el Marc Conceptual de la Comptabilitat, compleixi el criteri d'identificabilitat.

En cap cas es reconeixen com a immobilitzats intangibles les despeses originades amb motiu de l'establiment, les marques, capçaleres de diaris o revistes, els segells o denominacions editorials, les llistes d'usuaris o deutors o altres partides similars que s'hagin generat internament.

Els diferents conceptes que configuren l'IMMOBILITZAT INTANGIBLE s'han capitalitzat pel seu preu d'adquisició o cost de producció.

**AMORTITZACIÓ:**

Sobre els elements patrimonials de l'IMMOBILITZAT INTANGIBLE s'han practicat les amortitzacions corresponents, els imports de les quals queden reflectits al Balanç de Situació. Aquestes amortitzacions s'han dotat seguint un criteri sistemàtic atenent a la vida útil dels elements o drets i a la depreciació soferta per la seva utilització, no superant-se els límits a l'amortització per aquest tipus de béns, i mantenint el criteri d'exercicis anteriors.

**CORRECCIONS VALORATIVES PER DETERIORAMENT:**

No ha estat necessari reconèixer correccions valoratives per deteriorament ja que les amortitzacions han cobert perfectament la depreciació experimentada en cada un dels béns, i no s'han produït altres pèrdues reversibles sobre els mateixos.

**DRETS SOBRE BÉNS CEDITS EN ÚS GRATUÏTAMENT**

Els Drets sobre béns cedits en ús gratuïtament, estan reflectits en l'actiu del balanç pel valor que se'ls ha atribuït en el moment de la seva concessió, determinat d'acord amb el valor raonable del dret d'ús, i s'ha comptabilitzat en el patrimoni net la subvenció/donació en capital corresponent, pel mateix import del valor fixat.

El dret d'ús s'ha amortitzat d'acord amb la pèrdua de valor durant el termini de cessió. En els casos que el termini és superior a la vida útil del bé sobre el qual hi ha els drets, aquests s'han amortitzat durant el termini de vida útil.

Els costos de renovació, ampliació o millora que es realitzin als béns, sempre que representin un augment de la seva capacitat, productivitat o allargament de la seva vida útil, s'han comptabilitzat com a major valor del dret d'ús, i s'han amortitzat d'acord amb els criteris abans assenyalats.

**b) Béns integrants del patrimoni cultural.**

La Fundació no disposa de béns integrants del patrimoni cultural.

### **c) Immobilitzat material.**

#### CAPITALITZACIÓ

Forma ordinària d'adquisició:

Els elements de l'IMMOBILITZAT MATERIAL adquirits mitjançant contracte de COMPRAVENDA o PRODUCCIÓ PRÒPIA s'han capitalitzat pel seu preu d'adquisició o cost de producció respectivament.

#### AMORTITZACIÓ

Les amortitzacions practicades s'identifiquen amb la depreciació que normalment pateixen els béns de l'immobilitzat per :

- Ús i desgast físic esperat.
- Obsolescència.
- Límits legals o altres que afectin l'ús de l'actiu.

La dotació anual realitzada s'ha determinat aplicant un mètode sistemàtic que permet distribuir el preu d'adquisició o cost de producció durant la vida útil estimada de l'immobilitzat.

#### CORRECCIONS VALORATIVES PER DETERIORAMENT

No ha estat necessari reconèixer correccions valoratives per deteriorament ja que les amortitzacions han cobert perfectament la depreciació experimentada en cada un dels béns, i no s'han produït altres pèrdues reversibles sobre els mateixos.

#### CAPITALITZACIÓ DE DESPESES FINANCERES

No s'han capitalitzat interessos ja que no s'han complert els requisits exigits per dur-ho a terme, considerant-se com un a despesa més de l'exercici.

#### COSTOS D'AMPLIACIÓ, MODERNITZACIÓ I MILLORA

No s'han produït durant l'exercici partides que puguin ser considerades, a judici del Patronat de l'Entitat, com ampliació, modernització o millora de l'Immobilitzat Material.

## COSTOS DE DESMANTALLAMENT O RETIRADA, I COSTOS DE REHABILITACIÓ

A judici dels òrgans de govern de l'Entitat, durant l'exercici no existeixen obligacions assumides derivades de desmantellament o retirada de Immobilitzat Material.

## TREBALLS EFECTUATS PER AL PROPI IMMOBILITZAT

L'Entitat no ha dut a terme durant l'exercici econòmic treballs per al propi Immobilitzat Material.

### **d) Inversions immobiliàries**

#### CAPITALITZACIÓ

Durant el present exercici, l'Entitat no ha comptat amb elements patrimonials considerats com a Inversions Immobiliàries.

### **e) Arrendaments**

#### COMPTABILITZACIÓ DE CONTRACTES D'ARRENDAMENT FINANCER

No hi ha hagut cap contracte d'arrendament considerat com a financer que tingués vigència durant l'exercici.

#### COMPTABILITZACIÓ DE CONTRACTES D'ARRENDAMENT OPERATIU

##### Concepte

Es tracta d'un acord mitjançant el qual l'arrendador convé amb l'arrendatari el dret a usar un actiu durant un període de temps determinat, a canvi de percebre un import únic o una sèrie de pagaments o quotes, sense que es tracti d'un arrendament de caràcter financer.

##### Comptabilització

Els ingressos i despeses, corresponents a l'arrendador i a l'arrendatari, derivats dels acords d'arrendament operatiu són considerats, respectivament, com a ingrés i despesa de l'exercici en què es meriten, i s'imputen al compte de resultats.

L'arrendador continua presentant i valorant els actius cedits en arrendament conforme a la seva naturalesa, incrementant el seu valor comptable en l'import dels costos directes del contracte que li siguin imputables, els quals es reconeixen com a despesa durant el termini del

contracte aplicant el mateix criteri utilitzat per al reconeixement dels ingressos de l'arrendament.

Qualsevol cobrament o pagament que es pogués fer en contractar un dret d'arrendament qualificat com operatiu, es tracta com un cobrament o pagament anticipat per l'arrendament que s'imputa a resultats al llarg del període d'arrendament, a mesura que es cedeixen o reben els beneficis econòmics de l'actiu arrendat.

## **f) Permutes**

Durant el present exercici no s'han adquirit per permuta elements de l'immobilitzat material.

## **g) Instruments financers**

### **1- ACTIUS FINANCERS**

#### **1.a) Actius financers a cost amortitzat**

*Criteris emprats per a la qualificació*

En aquesta categoria s'han classificat:

a) Crèdits per operacions de les activitats: actius financers que s'originen en la venda de béns i la prestació de serveis per operacions de tràfic de l'entitat, i

b) Crèdits per la resta d'operacions: són aquells actius financers que tot i no tractant-se d'instruments de patrimoni ni derivats, no tenen origen en les activitats de l'entitat i els seus cobraments són de quantia determinada o determinable. És a dir, inclou els crèdits diferents del tràfic de l'entitat, els valors representatius de deute adquirits, cotitzats o no, els dipòsits en entitats de crèdit, bestretes i crèdits al personal, les fiances i dipòsits constituïts, els dividendes a cobrar i els desemborsaments pendents a curt termini sobre fons dotacionals, fons socials i fons especials.

#### *Valoració inicial*

Els actius financers inclosos en aquesta categoria es valoren inicialment pel cost, que equival al valor raonable de la contraprestació lliurada més els costos de transacció directament atribuïbles; no obstant això, aquests últims es poden registrar en el compte de resultats en el moment del seu reconeixement inicial.

No obstant el que s'ha assenyalat en el paràgraf anterior, els crèdits per operacions de les activitats amb venciment no superior a un any i que no tinguin un tipus d'interès contractual, així com les bestretes i crèdits al



personal, les fiances, els dividendes a cobrar i els desemborsaments pendents sobre fons dotacionals, fons socials i fons especials, l'import dels quals s'espera rebre a curt termini, es poden valorar pel seu valor nominal quan l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu no sigui significatiu.

#### *Valoració posterior*

Els actius financers inclosos en aquesta categoria es valoren pel seu cost amortitzat. Els interessos meritats s'han de comptabilitzar en el compte de resultats, aplicant el mètode del tipus d'interès efectiu.

Les aportacions realitzades com a conseqüència d'un contracte de comptes en participació i similars, es valoren al cost, incrementat o disminuït pel benefici o la pèrdua, respectivament, que corresponguin a l'entitat com a particip no gestor, i menys, si s'escau, l'import acumulat de les correccions valoratives per deteriorament.

No obstant l'anterior, els actius amb venciment no superior a un any que, d'acord amb allò disposat en l'apartat anterior, es valorin inicialment pel seu valor nominal, s'han de continuar valorant per aquest import, llevat que s'hagin deteriorat.

#### *Deteriorament del valor*

Segons l'òrgan de govern de l'Entitat no ha estat necessària la realització de correccions valoratives ja que no s'ha produït cap tipus de deteriorament en aquests actius.

### **1.b) Actius financers a cost**

#### *Criteris emprats per a la qualificació*

En aquesta categoria es classifiquen les inversions en el patrimoni d'entitats del grup, multigrup o associades, i la resta d'instruments de patrimoni llevat que a aquests últims els sigui aplicable allò que es disposa en l'apartat anterior sobre actius financers mantinguts per a negociar.

#### *Valoració inicial*

Les inversions en instruments de patrimoni inclosos en aquesta categoria s'han valorat inicialment al cost, que equival al valor raonable de la contraprestació lliurada més els costos de transacció directament atribuïbles.

#### *Valoració posterior*

Les inversions en instruments de patrimoni inclosos en aquesta categoria s'han valorat pel seu cost, menys, en el seu cas, l'import acumulat de les correccions valoratives per deteriorament.

Quan ha calgut assignar valor a aquests actius per baixa del balanç o altres motius, s'ha aplicat el mètode del cost mitjà ponderat per grups homogenis, considerant com a grup homogeni aquell en què els valors que l'integren tenen drets iguals.

#### *Deteriorament del valor*

Segons l'òrgan de govern de l'Entitat no ha estat necessària la realització de correccions valoratives ja que no s'ha produït cap tipus de deteriorament en aquests actius.

#### **1.d) Interessos i dividendes rebuts d'actius financers**

Els interessos i dividendes d'actius financers meritats amb posterioritat al moment de l'adquisició s'han reconegut com a ingressos en el compte de resultats. Els interessos s'han reconegut utilitzant el mètode del tipus d'interès efectiu i els dividendes quan es declari el dret del soci a rebre'ls.

Així mateix, si els dividendes distribuïts provenen inequívocament de resultats generats amb anterioritat a la data d'adquisició perquè s'han distribuït imports superiors als beneficis generats per la participada des de l'adquisició, no s'han reconegut com a ingressos, i han minorat el valor comptable de la inversió.

#### **1.e) Baixa d'actius financers**

L'entitat dona de baixa un actiu financer, o part del mateix, quan expiren els seus drets derivats o es cedeix la seva titularitat, sempre que el cedent es desprengui dels riscos i beneficis significatius inherents a la propietat de l'actiu.

En les operacions de cessió en les quals d'acord amb l'anterior, no sigui procedent donar de baixa l'actiu financer (com és el cas del descompte d'efectes, del "factoring amb recurs", de les vendes d'actius financers amb pacte de recompra a un preu fix o al preu de venda més un interès, de les cessions d'actius en les quals l'entitat cedent reté el risc de crèdit o la obligació de pagar interessos fins que es cobri el principal al deutor), es registra addicionalment el passiu financer derivat dels imports rebuts.

## **2- PASSIUS FINANCERS**

### **2.a) Passius financers a cost**

*Criteria emprats per a la qualificació*

En aquesta categoria s'han classificat:

a) Dèbits per operacions de les activitats: aquells passius financers que s'originen en la compra de béns i serveis per activitats de l'entitat, i

b) Dèbits per operacions no relacionades amb les activitats: aquells passius financers que, no tractant-se d'instruments derivats, no tenen origen en les activitats.

*Valoració inicial*

Els passius financers inclosos en aquesta categoria es valoren inicialment pel seu valor raonable que, llevat evidència en contrari, és el preu de la transacció, que equival al valor raonable de la contraprestació rebuda ajustat pels costos de transacció directament atribuïbles.

No obstant l'assenyalat en el paràgraf anterior, els dèbits per operacions de les activitats amb venciment no superior a un any i que no tinguin un tipus d'interès contractual, es valoren pel seu valor nominal, quan l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu no sigui significatiu.

*Valoració posterior*

Els passius financers inclosos en aquesta categoria es valoren pel seu cost amortitzat. Els interessos meritats es comptabilitzen en el compte de resultats, aplicant el mètode del tipus d'interès efectiu.

No obstant l'anterior, els dèbits amb venciment no superior a un any que, d'acord con allò disposat en l'apartat anterior, es valorin inicialment pel seu valor nominal, es continuen valorant per aquest import.

### **2.b) Reclassificació de passius financers**

L'entitat no ha reclassificat cap passiu financer inclòs inicialment en la categoria de mantinguts per a negociar a altres categories, ni d'aquestes a aquelles.

### **2.c) Baixa de passius financers**

L'entitat dona de baixa un passiu financer quan l'obligació s'hagi extingit.

Si es produeix un intercanvi d'instruments de deute entre un prestamista i un prestatari, sempre que aquests tinguin condicions

substancialment diferents, es registra la baixa del passiu financer original i es reconeix el nou passiu financer que sorgeix.

De la mateixa manera es registra una modificació substancial de les condicions actuals d'un passiu financer.

En el cas d'un intercanvi d'instruments de deute que no tinguin condicions substancialment diferents, el passiu financer original no es dona de baixa del balanç, i es registra l'import de les comissions pagades com un ajustament del seu valor comptable. El cost amortitzat del passiu financer es determina aplicant el tipus d'interès efectiu.

### **i) Existències**

L'entitat no manté cap tipus d'existències a final d'exercici.

### **j) Impost sobre beneficis**

#### DETERMINACIÓ I COMPTABILITZACIÓ DE L'IMPOST SOBRE BENEFICIS

Tot seguit s'explica el mètode seguit per a la determinació i comptabilització de L'IMPOST SOBRE BENEFICIS.

En primer lloc s'han considerat les diferències existents entre el resultat comptable i el resultat fiscal, considerat aquest com la base imposable de l'Impost sobre beneficis. Aquestes diferències poden ser degudes a la desigual definició dels ingressos i despeses en els àmbits econòmic i tributari, als diferents criteris temporals d'imputació d'ingressos i despeses en els àmbits indicats i a l'admissió, en l'esfera fiscal, de la compensació de bases imposables negatives d'exercicis anteriors.

Les diferències resultants s'han classificat en els apartats següents:

- "Diferències permanents", produïdes entre la base imposable de l'Impost sobre Beneficis i el resultat comptable abans d'aplicar impostos de l'exercici, i que no reverteixin en períodes subsegüents, excloses les pèrdues compensades.

- "Diferències temporàries", existents entre la base imposable i el resultat comptable abans d'aplicar impostos de l'exercici, l'origen de les quals és en els diferents criteris temporals utilitzats per determinar ambdues magnituds i que, per tant, reverteixen en períodes subsegüents.

**k) Ingressos i despeses.**

## CRITERIS GENERALS APLICATS

Ingressos

Els ingressos procedents de la venda de béns i de la prestació de serveis es valoren pel valor raonable de la contrapartida, rebuda o per rebre que, llevat evidència en contra, és el preu acordat per a aquests béns o serveis, deduït l'import de qualsevol descompte, rebaixa en el preu o d'altres partides similars que l'entitat pugui concedir, així com els interessos incorporats al nominal dels crèdits. No obstant això, s'hi poden incloure els interessos incorporats als crèdits comercials amb venciment no superior a un any que no tinguin un tipus d'interès contractual, quan l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu no sigui significatiu.

Els impostos que graven les operacions de venda de béns i prestació de serveis que l'entitat ha de repercutir a tercers com l'impost sobre el valor afegit i els impostos especials, així com les quantitats rebudes per compte de tercers, no formen part dels ingressos.

Els crèdits per operacions de les activitats es valoren d'acord amb allò disposat en la norma relativa a instruments financers.

No es reconeix cap ingrés per la permuta de béns o serveis, per operacions de tràfic, de naturalesa i valor similars.

Despeses

Les despeses meritedes durant l'exercici han estat comptabilitzades atenent a la naturalesa de les mateixes i imputades al capítol corresponent del compte de resultats de l'Entitat.

## DETERMINACIÓ DELS INGRESSOS PER PRESTACIÓ DE SERVEIS

Els ingressos per prestació de serveis es reconeixen quan el resultat de la transacció pugui ser estimat amb fiabilitat, considerant per a això el percentatge de realització del servei en la data de tancament de l'exercici.

En conseqüència, només es registren els ingressos procedents de prestació de serveis quan es compleixen totes i cadascuna de les condicions següents:

- a) L'import dels ingressos es pot valorar amb fiabilitat.
- b) És probable que l'entitat rebi els beneficis o rendiments econòmics derivats de la transacció.
- c) El grau de realització de la transacció, en la data de tancament de l'exercici, pot ser valorat amb fiabilitat, i

d) Els costos ja incorreguts en la prestació, així com els que queden per incórrer fins a completar-la, poden ser valorats amb fiabilitat.

### **l) Provisions i contingències**

En l'exercici actual no hi ha saldos sota aquesta rúbrica en el Balanç de la Fundació.

### **m) Elements patrimonials de naturalesa mediambiental**

En l'exercici actual no hi ha saldos sota aquesta rúbrica en el Balanç de la Fundació.

### **n) Despeses de personal**

En l'exercici actual no s'han registrat ni valorat despeses de personal referides a compromisos per pensions.

### **o) Subvencions, donacions i llegats.**

#### CRITERIS EMPRATS PER LA SEVA CLASSIFICACIÓ

##### Reconeixement

Les subvencions, donacions i llegats no reintegrables s'han comptabilitzat inicialment, amb caràcter general, com a ingressos directament imputats al patrimoni net i s'han reconegut en el compte de resultats com a ingressos sobre una base sistemàtica i racional de forma correlacionada amb les despeses derivades de la subvenció, donació o llegat.

No obstant el que s'indica en el paràgraf anterior, les subvencions, donacions i llegats no reintegrables rebuts directament per incrementar el fons dotacional o el fons social de l'entitat, o per a compensar dèficits d'exercicis anteriors, no constitueixen ingressos, i s'han registrat directament en els fons propis, independentment del tipus de subvenció, donació o llegat de què es tracti.

Les subvencions, donacions i llegats que tinguin caràcter de reintegrables es registren com a passius de l'entitat fins que adquireixin la condició de no reintegrables.

##### Valoració

Les subvencions, donacions i llegats de caràcter monetari s'han valorat pel valor raonable de l'import concedit, i les de caràcter no monetari o en espècie s'han valorat pel valor raonable del bé rebut, referenciats ambdós valors al moment del seu reconeixement.

## CRITERIS IMPUTACIÓ A RESULTATS

La imputació a resultats de les subvencions, donacions i llegats que tinguin el caràcter de no reintegrables s’efectua atenent a la seva finalitat.

En aquest sentit, el criteri d’imputació a resultats d’una subvenció, donació o llegat de caràcter monetari ha de ser el mateix que l’aplicat a una altra subvenció, donació o llegat rebut en espècie, quan es refereixin a l’adquisició del mateix tipus d’actiu o a la cancel·lació del mateix tipus de passiu.

A efectes de la seva imputació en el compte de resultats, cal distingir entre els següents tipus de subvencions, donacions i llegats:

a) Quan es concedeixen per a assegurar una rendibilitat mínima o compensar els dèficits d’explotació: s’imputen com a ingressos de l’exercici en què es concedeixen, llevat si es destinen a finançar dèficits d’explotació d’exercicis futurs, cas en el qual s’imputaran en aquests exercicis.

b) Quan es concedeixen per a finançar despeses específiques: s’imputen com a ingressos en el mateix exercici en què es meriten les despeses que estiguin finançant.

c) Els imports monetaris que es reben sense assignació a una finalitat específica s’imputen com a ingressos de l’exercici en què es reconeixen.

## DETERIORAMENT

Es consideren en tot cas de naturalesa irreversible les correccions valoratives per deteriorament dels elements en la part en què aquests elements han estat finançats gratuïtament.

### p) Transaccions entre parts vinculades

En l’exercici actual s’han dut a terme transaccions entre parts vinculades, a preus de mercat.

## 5. Immobilitzat material

### 5.1 Anàlisi dels moviments

Les variacions enregistrades en aquest epígraf són les següents:

Naturalesa	Saldo 31.12.21	Entrades	Sortides / Baixes	Trasp.	Saldo 31.12.22
Instal·lacions tècniques	<b>108.381,29</b>				<b>108.381,29</b>
Mobiliari	<b>31.076,66</b>	16.474,49			<b>47.551,15</b>
E. P. I.	<b>30.736,37</b>	7.052,42		18.446,13	<b>56.234,92</b>
Altres immobilitzats	<b>19.563,86</b>	4.662,00		-18.446,13	<b>5.779,73</b>
<b>TOTAL (A)</b>	<b>189.758,18</b>	<b>28.188,91</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>217.947,09</b>

<b>Denominació</b>	<b>Saldo 31.12.21</b>	<b>Import dotació</b>	<b>Càrrecs per baixes</b>	<b>Trasp.</b>	<b>Saldo 31.12.22</b>
A.A. Instal·lacions tècniques	<b>81.786,96</b>	3.333,28	0,00	0,00	<b>85.120,24</b>
A.A. Mobiliari	<b>19.865,39</b>	4.721,87	0,00	0,00	<b>24.587,26</b>
A.A. E.P.I.	<b>9.118,54</b>	7.735,88		18.446,13	<b>35.300,55</b>
A.A. Altre immobilitzat	<b>19.082,66</b>	223,28		-18.446,13	<b>859,81</b>
<b>TOTAL (B)</b>	<b>129.853,55</b>	<b>16.014,31</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>145.867,86</b>

<b>VALOR NET COMPTABLE</b>	<b>Saldo 31.12.21</b>	<b>Saldo 31.12.22</b>
<b>IMMOBILITAT MATERIAL (A-B)</b>	<b>59.904,63</b>	<b>72.079,23</b>

<b>Naturalesa</b>	<b>Saldo 31.12.22</b>	<b>Entrades</b>	<b>Sortides / Baixes</b>	<b>Trasp.</b>	<b>Saldo 31.12.23</b>
Instal·lacions tècniques	<b>108.381,29</b>	13.193,72			<b>121.575,01</b>
Mobiliari	<b>47.551,15</b>	6.411,84			<b>53.962,99</b>
E. P. I.	<b>56.234,92</b>	8.548,45			<b>64.783,37</b>
Altre immobilitzat	<b>5.779,73</b>				<b>5.779,73</b>
<b>TOTAL (A)</b>	<b>217.947,09</b>	<b>28.154,01</b>			<b>246.101,10</b>

<b>Denominació</b>	<b>Saldo 31.12.22</b>	<b>Import dotació</b>	<b>Càrrecs per baixes</b>	<b>Trasp.</b>	<b>Saldo 31.12.23</b>
A.A. Instal·lacions tècniques	<b>85.120,24</b>	3.369,42			<b>88.489,66</b>
A.A. Mobiliari	<b>24.587,26</b>	4.373,68			<b>28.960,94</b>
A.A. E.P.I.	<b>35.300,55</b>	8.857,97			<b>44.158,52</b>
A.A. Altre immobilitzat	<b>859,81</b>	775,48			<b>1.635,29</b>
<b>TOTAL (B)</b>	<b>145.867,86</b>	<b>17.376,55</b>			<b>163.244,41</b>

<b>VALOR NET COMPTABLE</b>	<b>Saldo 31.12.22</b>	<b>Saldo 31.12.23</b>
<b>IMMOBILITAT MATERIAL (A-B)</b>	<b>72.079,23</b>	<b>82.856,69</b>



## 5.2 Altra informació

### a) Coeficients d'amortització utilitzats per classes d'elements

Classes elements	% amortització
Instal·lacions tècniques	10%
Mobiliari.	15%
Equips oficina i altres	15%
E. P. I.	25%

### b) Característiques de l'immobilitzat material no afecte directament a les activitats.

Tots els elements estan afectes a les diferents activitats que desenvolupa la Fundació.

### c) Import i característiques dels béns totalment amortitzats en ús, distingint entre immobilitzat material i immobilitzat intangible.

DESCRIPCIÓ BÉNS TOTALMENT AMORTITZATS	EXERCICI 2023	EXERCICI 2022
Instal·lacions tècniques	75.048,57	75.048,57
Mobiliari.	20.515,90	19.439,48
E. P. I.	24.624,78	24.624,78
Altres immobilitzats	609,87	609,87
<b>TOTAL</b>	<b>120.799,12</b>	<b>119.722,70</b>

### d) Subvencions, donacions i llegats rebuts relacionats amb l'immobilitzat material i inversions immobiliàries, indicant també l'import d'aquests actius.

Descripció de l'actiu subvencionat	Import de l'actiu	Saldo de la subvenció en capital a 31/12/23	Saldo de la subvenció en capital a 31/12/22
Equips informàtics	39.750,20	25.973,51	20.583,16
<b>TOTAL</b>	<b>39.750,20</b>	<b>25.973,51</b>	<b>20.583,16</b>

**e) Altra informació**

La Fundació disposa de diversos pisos que estan cedits per diverses congregacions religioses per a dur a terme les seves activitats. Aquests pisos, estan cedits a precari, per tant, la fundació ha procedit a registrar la corresponent despesa de lloguer i l'ingrés en concepte de subvenció de capital traspassat al resultat de l'exercici.

**6. Inversions immobiliàries**

L'Entitat no és titular de cap bé que reuneixi les característiques per a ser considerat dins d'aquest apartat.

**7. Immobilitzat intangible**

**7.1 Anàlisi dels moviments**

Les variacions enregistrades en aquest epígraf durant l'exercici han estat les següents:

<b>Naturalesa</b>	<b>Saldo 31.12.21</b>	<b>Entrades</b>	<b>Sortides / Baixes</b>	<b>Traspassos</b>	<b>Saldo 31.12.22</b>
Aplicacions informàtiques	18.571,10	6.679,20			25.250,30
Drets sobre béns cedits en ús gratuïtament	36.000,00				36.000,00
<b>TOTAL (A)</b>	<b>54.571,10</b>	<b>6.679,20</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>61.250,30</b>

<b>Denominació</b>	<b>Saldo 31.12.21</b>	<b>Import dotació</b>	<b>Càrrecs per baixes</b>	<b>Traspassos</b>	<b>Saldo 31.12.22</b>
A.A. Aplicacions informàtiques	16.821,05	2.028,41			18.849,46
A.A. Drets sobre béns cedits en ús gratuïtament	2.506,19	11.880,00			14.386,19
<b>TOTAL (B)</b>	<b>19.327,24</b>	<b>13.908,41</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>33.235,65</b>

<b>VALOR NET COMPTABLE</b>	<b>Saldo 31.12.2021</b>	<b>Saldo 31.12.2022</b>
<b>IMMOBILITZAT INTANGIBLE (A - B )</b>	<b>35.243,86</b>	<b>28.014,65</b>

<b>Naturalesa</b>	<b>Saldo 31.12.22</b>	<b>Entrades</b>	<b>Sortides / Baixes</b>	<b>Traspassos</b>	<b>Saldo 31.12.23</b>
Aplicacions informàtiques	25.250,30	20.127,95			45.378,25
Drets sobre béns cedits en ús gratuïtament	36.000,00				36.000,00
<b>TOTAL (A)</b>	<b>61.250,30</b>	<b>20.127,95</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>81.378,25</b>

<b>Denominació</b>	<b>Saldo 31.12.22</b>	<b>Import dotació</b>	<b>Càrrecs per baixes</b>	<b>Traspassos</b>	<b>Saldo 31.12.23</b>
A.A. Aplicacions informàtiques	18.849,46	6.821,46			25.670,92
A.A. Drets sobre béns cedits en ús gratuïtament	14.386,19	11.880,00			26.266,19
<b>TOTAL (B)</b>	<b>33.235,65</b>	<b>18.701,46</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>51.937,11</b>

<b>VALOR NET COMPTABLE</b>	<b>Saldo 31.12.2022</b>	<b>Saldo 31.12.2023</b>
<b>IMMOBILITZAT INTANGIBLE (A - B )</b>	<b>28.014,65</b>	<b>29.441,14</b>

## 7.2 Altra informació

### a) Coeficients d'amortització utilitzats per classes d'elements

<b>Classes elements</b>	<b>% amortització</b>
Aplicacions Informàtiques	33%
Drets s/béns cedit ús gratuïtament	s/termini cessió

### b) Característiques de l'immobilitzat intangible no afecte directament a les activitats.

Tots els elements estan afectes a les diferents activitats que desenvolupa la Fundació.

**b) Subvencions, donacions i llegats rebuts relacionats amb l'immobilitzat intangible, indicant també l'import d'aquests actius.**

<b>Descripció de l'actiu subvencionat</b>	<b>Import de l'actiu</b>	<b>Saldo de la subvenció en capital a 31/12/23</b>	<b>Saldo de la subvenció en capital a 31/12/22</b>
Pis per acolliment temporal de refugiats	36.000,00	9.733,81	21.613,81
<b>TOTAL</b>	<b>36.000,00</b>	<b>9.733,81</b>	<b>21.613,81</b>

**8. Béns del patrimoni històric i cultural**

L'Entitat no és titular de cap bé que reuneixi les característiques per a ser considerat dins d'aquest apartat.

**9. Arrendaments i altres operacions de naturalesa similar**

**9.1 Arrendaments financers**

L'Entitat no és titular de cap bé que reuneixi les característiques per a ser considerat dins d'aquest apartat.

**9.2 Arrendaments operatius**

<b>DESCRIPCIÓ DEL BÉ</b>	<b>QUOTES D'ARRENDAMENT OPERATIU RECONEGUDES COM A DESPESA</b>		<b>IMPORT PAGAMENTS MÍNIMS PER ARRENDAMENT</b>	
	<b>2023</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Lloguer d'espais	3.119,32	1.916,50	3.119,32	1.916,50
Seu social	63.568,05	60.061,56	63.568,05	60.061,56
Parkings	2.600,00	2.520,00	2.600,00	2.520,00
Immoble 1	10.289,70	7.950,76	10.289,70	7.950,76
Immoble 2	0,00	9.517,50	0,00	9.517,50
Immoble 3	8.504,72	8.254,00	8.504,72	8.254,00
Immoble 4	9.346,50	17.849,84	9.346,50	17.849,84
Immoble 5	9.315,50	0,00	9.315,50	0,00
Immoble 6	1.143,00	900,00	1.143,00	900,00
Immoble 7	7.198,00	6.780,00	7.198,00	6.780,00

DESCRIPCIÓ DEL BÉ	QUOTES D'ARRENDAMENT OPERATIU RECONEGUDES COM A DESPESA		IMPORT PAGAMENTS MÍNIMS PER ARRENDAMENT	
	2023	2022	2023	2022
Immoble 8	0,00	2.094,32	0,00	2.094,32
Immoble 9	15.496,86	15.192,00	15.496,86	15.192,00
Immoble 10	12.929,39	12.784,51	12.929,39	12.784,51
Immoble 11	12.383,88	12.141,00	12.383,88	12.141,00
Immoble 12	13.530,00	13.244,00	13.530,00	13.244,00
Immoble 13	2.200,00	13.200,00	2.200,00	13.200,00
Immoble 14	6.588,00	6.200,00	6.588,00	6.200,00
Immoble 15	5.134,72	13.115,87	5.134,72	13.115,87
Immoble 16	12.119,10	11.940,00	12.119,10	11.940,00
Immoble 17	46.089,88	54.000,00	46.089,88	54.000,00
Immoble 18	12.612,09	10.692,66	12.612,09	10.692,66
Immoble 19	12.900,00	11.465,00	12.900,00	11.465,00
Immoble 20	9.200,00	10.890,00	9.200,00	10.890,00
Immoble 21	11.046,74	10.771,20	11.046,74	10.771,20
Immoble 22	25.722,96	22.364,42	25.722,96	22.364,42
Immoble 23	13.629,60	9.995,04	13.629,60	9.995,04
Immoble 24	11.990,05	8.888,85	11.990,05	8.888,85
Immoble 25	12.793,46	8.292,58	12.793,46	8.292,58
Immoble 26	18.090,00	4.500,00	18.090,00	4.500,00
Immoble 27	11.313,62	2.291,93	11.313,62	2.291,93
Immoble 28	14.400,00	14.400,00	14.400,00	14.400,00
Immoble 29	18.180,00	18.180,00	18.180,00	18.180,00
Immoble 30	12.600,00	12.600,00	12.600,00	12.600,00
Immoble 31	45.540,00	45.540,00	45.540,00	45.540,00
Immoble 32	6.288,00	6.288,00	6.288,00	6.288,00
Immoble 33	7.781,77	0,00	7.781,77	0,00
Renting impressora	4.584,82	2.961,00	4.584,82	2.961,00
Renting OAR	689,40	322,50	689,40	322,50
<b>TOTAL</b>	<b>490.919,13</b>	<b>470.105,04</b>	<b>490.919,13</b>	<b>470.105,04</b>

## 10. Actius financers

### 10.1 Informació relacionada amb el balanç

Categories d'actius financers, llevat de les inversions en el patrimoni d'entitats del grup, multigrup i associades.

	Instruments financers a llarg termini					
	Accions i participacions del patrimoni (totes, excepte particip. empreses grup, mult. i assoc.)		Valors representatius de deute (tots sense excepció)		Altres	
<b>CATEGORIES</b>	250		251, 241		242,243,252, 253, 254, 257, 258, 26,2553	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022
<b>Actius financers a cost amortitzat</b>					92.193,94	89.764,83
<b>Actius fin. mantinguts per a negociar</b>						
<b>Actius financers a cost</b>						
<b>TOTAL</b>					<b>92.193,94</b>	<b>89.764,83</b>

	Instruments financers a curt termini							
	Accions i participacions del patrimoni (totes, excepte particip. empreses grup, mult. i assoc.)		Valors representatius de deute (tots sense excepció)		Deutors comercials i altres comptes a cobrar		Altres	
<b>CATEGORIES</b>	540,5305		541, 531 0		430, 431, 432, 433, 434, 436, 437, 44, 460, 544, 558		532, 5554, 555, 565, 33, 542, 543, 544, 545, 546, 548, 551, 552, 553, 566, 559, 255	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022
<b>Actius financers a cost amortitzat</b>					85.429,25	117.855,02	23.817,20	
<b>Actius fin. mantinguts per a negociar</b>								
<b>Actius financers a cost</b>								
<b>TOTAL</b>					<b>85.423,25</b>	<b>117.855,02</b>	<b>23.817,20</b>	

CATEGORIES	TOTAL	
	2023	2022
<b>Actius financers a cost amortitzat</b>	201.440,39	207.619,85
<b>Actius financers mantinguts per a negociar</b>	0,00	0,00
<b>Actius financers a cost</b>	0,00	0,00
<b>Total</b>	<b>201.440,39</b>	<b>207.619,85</b>

10.2 Usuaris i altres deutors

<b>EXERCICI 2022</b>	<b>31/12/2021</b>	<b>Augments</b>	<b>Disminucions</b>	<b>31/12/2022</b>
Usuaris i altres deutors per prestació de serveis	179.841,02	812.547,17	874.533,17	117.855,02
Patrocinadors	0,00	203.161,16	203.161,16	0,00
Altres deutors per subvencions	1.268.818,86	2.427.890,01	597.832,09	3.098.876,78
<b>TOTAL</b>	<b>1.448.659,88</b>	<b>3.443.598,34</b>	<b>1.675.526,42</b>	<b>3.216.731,80</b>

<b>EXERCICI 2023</b>	<b>31/12/2022</b>	<b>Augments</b>	<b>Disminucions</b>	<b>31/12/2023</b>
Usuaris i altres deutors per prestació de serveis	117.855,02	888.697,13	921.122,90	85.429,25
Patrocinadors	0,00	188.256,34	188.256,34	0,00
Altres deutors per subvencions	3.098.876,78	3.103.564,81	3.558.742,44	2.643.699,15
<b>TOTAL</b>	<b>3.216.731,80</b>	<b>4.180.518,28</b>	<b>4.668.121,68</b>	<b>2.729.128,40</b>

**11. Passius financers**

11.1 Informació relacionada amb el balanç

Categories de passius financers:

	<b>Instruments financers a llarg termini</b>					
	<b>Deutes amb entitats de crèdit</b>		<b>Obligacions i altres valors negociables</b>		<b>Altres</b>	
	160, 170		176, 177, 178		161, 171, 172, 173, 174,18,1753	
<b>CATEGORIES</b>	2023	2022	2023	2022	2023	2022
<b>Passius financers a cost amortitzat</b>					0,00	0,00
<b>Passius fin. mantinguts per a negociar</b>						
<b>TOTAL</b>					<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Instrumentos financieros a corto plazo								
	Deudas con entidades de crédito		Obligaciones y otros valores negociables		Creditorios comerciales y otros cuentas a pagar		Otros	
CATEGORIAS	510, 520,527		500, 501, 505,506		400, 401, 403, 404, 405, 406, 41, 438, 465,466		512, 513, 521, 523, 551,5525,5530,5532,555,5565,5566,56, 5591,194,509,511, 524, 525, 526, 561,569,1750	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022
<b>Passius financers a cost amortitzat</b>					73.635,03	95.822,49	30.927,59	112.323,66
<b>Passius fin. mantinguts per a negociar</b>								
<b>TOTAL</b>					<b>73.635,03</b>	<b>95.822,49</b>	<b>30.927,59</b>	<b>112.323,66</b>

CATEGORIAS	TOTAL	
	2023	2022
<b>Passius financers a cost amortitzat</b>	104.562,62	208.146,15
<b>Passius financers mantinguts per a negociar</b>	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>104.562,62</b>	<b>208.146,15</b>

11.2 Classificació per venciments

Passius financers amb venciment	Imports per venciment						TOTAL
	N+1	N+2	N+3	N+4	N+5	superior a 5 anys	
Altres passius financers	27.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27.000,00
Deutes amb entitats de crèdit	3.927,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.927,59
Proveïdors i creditors	73.635,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	73.635,03
Personal	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>104.562,62</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>104.562,62</b>

a) Altres deutes amb entitats de crèdit

Entitat de crèdit	Import inicial	Saldo a 31/12/2023	Data venciment
BBVA	400.000,00	0,00	21/01/2027



b) Informació sobre els terminis de pagament a proveïdors

En base a lo establert en la Disposició addicional tercera “Deure d’informació” de la Llei 15/2010, de 5 de Juny, s’informa sobre el període mig de pagament a proveïdors:

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
	Dies	Dies
Període mig de pagament a proveïdors	14,81	20,73

11.3) L’import dels deutes amb garantia real, amb indicació de la seva forma i naturalesa.

No hi ha DEUTES AMB GARANTIA REAL.

**12. Fons propis**

Les variacions enregistrades en aquest epígraf han estat les següents:

	<b><u>Fons</u></b> <b><u>Fundacional</u></b>	<b><u>Romanent</u></b>	<b><u>Pèrdues i</u></b> <b><u>guanys</u></b>	<b><u>Total</u></b>
<b>Saldo 31.12.21</b>	<b>29.989,97</b>	<b>332.603,49</b>	<b>69.938,92</b>	<b>432.532,38</b>
Distribució del resultat	0,00	69.938,92	-69.938,92	0,00
Resultat de l’exercici	0,00	0,00	-17.038,79	-17.038,79
<b>Saldo 31.12.22</b>	<b>29.989,97</b>	<b>402.542,41</b>	<b>-17.038,79</b>	<b>415.493,59</b>
Distribució del resultat	0,00	-17.038,79	17.038,79	0,00
Resultat de l’exercici	0,00	0,00	42.541,87	42.541,87
<b>Saldo 31.12.23</b>	<b>29.989,97</b>	<b>385.503,62</b>	<b>42.541,87</b>	<b>458.035,46</b>

### 13. Subvencions, donacions i llegats

#### SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS DE CAPITAL

EXERCICI 2022

ENTITAT	SALDO INICIAL	ATORGADES A L'ANY	IMPORTS REBUTS	IMPORT RETORNAT	BAIXES DE L'ANY	TRASPÀS A RTATS.	SALDO FINAL
GENCAT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ORGANISMES OFICIALS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SECTOR PRIVAT	56.783,95	13.406,91	0,00	0,00	4.000,00	23.993,89	42.196,970
	<b>56.783,95</b>	<b>13.406,91</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4.000,00</b>	<b>23.993,89</b>	<b>42.196,97</b>

EXERCICI 2023

ENTITAT	SALDO INICIAL	ATORGADES A L'ANY	IMPORTS REBUTS	IMPORT RETORNAT	BAIXES DE L'ANY	TRASPÀS A RTATS.	SALDO FINAL
GENCAT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ORGANISMES OFICIALS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SECTOR PRIVAT	42.196,970	9.039,95	0,00	0,00	0,00	15.529,60	35.707,32
	<b>42.196,97</b>	<b>9.039,95</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>15.529,60</b>	<b>35.707,32</b>

#### SUBVENCIONS A L'EXPLOTACIÓ

Entitat	Atorgades l'any 2023	Atorgades l'any 2022	Finalitat
Ajuntament de Barcelona	101.906,66	107.740,00	Finalitats Fundacionals
Ajuntament de Sant Vicenç dels Horts	45.193,51	42.889,95	Finalitats Fundacionals
Ajuntament Sant Andreu de la Barca	4.954,03	8.127,26	Finalitats Fundacionals
Diputació de Barcelona	18.695,50	19.402,85	Finalitats Fundacionals
Generalitat de Catalunya	771.839,45	744.275,36	Finalitats Fundacionals
Red ACOGE	2.157.485,11	1.505.454,59	Finalitats Fundacionals
Ministerio de Trabajo	3.490,55	0,00	Finalitats Fundacionals
<b>Total subvencions oficials</b>	<b>3.103.564,81</b>	<b>2.427.890,01</b>	
Fundació Bancària La Caixa	115.609,97	129.530,03	Finalitats Fundacionals
Ordre Hospitalària Sant Joan de Déu	57.828,67	54.597,98	Finalitats Fundacionals
Fundació Banco Santander	0,00	15.000,00	Finalitats Fundacionals
Fundació Nous Cims	13.805,20	3.539,65	Finalitats Fundacionals
<b>Total altres subvencions</b>	<b>187.243,84</b>	<b>202.667,66</b>	
<b>TOTAL SUBVENCIONS</b>	<b>3.290.808,65</b>	<b>2.630.557,67</b>	

La Fundació ha complert amb totes les condicions associades a les subvencions, donacions i llegats rebuts.

## 14. Situació fiscal

### 14.1. Impost sobre beneficis

El resultat de l'exercici ha estat positiu en 42.541,87 euros.

#### TIPUS IMPOSITIU

La Fundació està inclosa entre les Entitats regulades en el Títol II, de la Llei 49/2002 de 23 de desembre de "Régimen fiscal de las Entidades sin fines lucrativos y de los Incentivos fiscales al mecenazgo". La Fundació ha comunicat a l'Administració Tributària l'opció, tal i com preveu el Reial Decret 1270/2003 de 10 d'octubre, per l'aplicació del règim fiscal especial regulat en Títol II de la Llei 49/2002 atès que compleix tots els requisits establerts en l'article 3er. de l'esmentada Llei.

D'acord amb el que estableix l'article 10 de la Llei 49/2002 de 23 de desembre, el tipus impositiu aplicable als rendiments subjectes i no exempts, obtinguts per les entitats incloses al Capítol II de l'esmentada Llei, és del 10%.

### **CONCILIACIÓ DE L'IMPORT NET D'INGRESSOS I DESPESES DE L'EXERCICI AMB LA BASE IMPOSABLE DE L'IMPOST SOBRE BENEFICIS**

	Compte de PiG		A través de
	Augments	Disminucions	Pig
Rtat. comptable de l'exerc. després IS			<b>42.541,87</b>
Impost s/ societats	.....	.....	
<b>Rtat. comptable abans de IS</b>			<b>42.541,87</b>
<b>Diferències permanents</b>			<b>-42.541,87</b>
Rendiments exempts en base Llei 49/02	.....	<b>-42.541,87</b>	
<b>Base imposable (Resultat fiscal)</b>			<b>0,00</b>

### 14.2. Altres tributs

No existeix cap circumstància de caràcter significatiu en relació amb altres tributs.

## 15. Ingressos i despeses

### 15.1. Despeses derivades del funcionament de l'òrgan de govern

En el compte de resultats del present exercici no hi ha despeses derivades del funcionament de l'òrgan de govern de l'entitat.

### 15.2. Ajuts concedits i altres despeses

La Fundació ha atorgat ajuts durant el present exercici per 400.900,38 euros (276.144,35 euros l'any 2022) a persones físiques per tal de pal·liar situacions de pobresa i ajuda a refugiats.

### 15.3. Aprovisionaments, Despeses de personal i Pèrdues, deterioraments i variació de les provisions per operacions de les activitats:

El detall i import de la partida d'Aprovisionaments és el següent:

<u>Concepte</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Consum de béns destinats a les activitats	240.730,07	216.288,42
Treballs realitzats per altres entitats	129.614,00	148.734,07
<b>TOTAL</b>	<b>370.344,07</b>	<b>365.022,49</b>

El detall i import de la partida de Despeses de personal és el següent:

<u>Concepte</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Sous i salaris i Indemnitzacions	1.850.567,38	1.559.280,41
Indemnitzacions	9.724,85	4.600,53
Seguretat Social a càrrec de la fundació	597.628,10	473.280,83
Altres càrregues socials	8.979,87	12.182,80
<b>TOTAL</b>	<b>2.466.900,20</b>	<b>2.049.344,57</b>

La partida de pèrdues, deterioraments i variació de les provisions per operacions de les activitats presenta saldo al tancament de l'exercici per import de 40.434,55 euros (0,00 euros a l'exercici 2022).

#### 15.4. Detall de la partida “Altres resultats”

L’entitat, en el present exercici, ha regularitzat saldos havent-se reconegut uns ingressos per import de 8.645,45 euros (6.089,57 euros l’any 2022).

#### 16. Provisions i contingències

El detall i import de la partida de provisions i contingències és el següent:

<u>Concepte</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Provisió per deteriorament	40.434,55	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>40.434,55</b>	<b>0,00</b>

#### 17. Aplicació d’elements patrimonials i d’ingressos a finalitats estatutàries

##### 17.1 Informació sobre els actius corrents i no corrents que estan directament vinculats al compliment de les finalitats estatutàries.

Actius corrents que formen part de la dotació fundacional:

<b>Detall</b>	<b>Valor comptable</b>	<b>Descripció</b>
Tresoreria	29.989,97	Tresoreria
<b>TOTALS</b>	<b>29.989,97</b>	

##### 17.2 Finalitats Fundacionals

Càlcul pel qual es determinen les partides significatives a través de les quals es pot comprovar el compliment de les finalitats.

<b>Conceptes (importos en euros)</b>	<b>Imports</b>
Prestacions de serveis	646.821,68
Ingressos rebuts amb caràcter periòdic	1.012,50
Ingressos de promocions, patrocinadors i col·laboracions	187.243,84
Subvencions oficials a les activitats	3.103.564,81
Donacions i altres ingressos per a activitats	241.875,45
Ingressos accessoris i altres de gestió corrent	20.672,42
Subvencions, donacions i llegats traspassats al resultat de l'exercici	112.537,60
Altres resultats	21.405,99
Reintegrant d'ajuts i assignacions	-11.602,10
<b>Ingressos (1)</b>	<b>4.323.532,19</b>
Subvencions, donacions i llegats no reintegrables amb finalitat específica, traspassats al resultat de l'exercici (2.2)	112.537,60
<b>Ajustos extracomptables negatius (resten a l'import) (3)=(Σ2)</b>	<b>112.537,60</b>
<b>Ingressos ajustats (6)=(1-3+5)</b>	<b>4.210.994,59</b>

<b>Conceptes (importos en euros)</b>	<b>Despeses directes (a)</b>	<b>Despeses indirectes (b)</b>	<b>Total despeses</b>
Ajuts concedits	400.900,38		<b>400.900,38</b>
Consum de béns destinats a les activitats	240.730,07		<b>240.730,07</b>
Treballs realitzats per altres entitats	129.614,00		<b>129.614,00</b>
Sous, salaris, càrregues socials i assimilats	2.363.496,06	103.404,14	<b>2.466.900,20</b>
Arrendaments i cànon	490.919,13		<b>490.919,13</b>
Reparacions i conservació	129.246,55		<b>129.246,55</b>
Serveis professionals independents	36.929,32	30.828,54	<b>67.757,86</b>
Transports	3.354,23		<b>3.354,23</b>
Primes d'assegurances	13.099,89		<b>13.099,89</b>
Serveis bancaris		3.903,08	<b>3.903,08</b>
Publicitat, propaganda i relacions públiques		33.692,05	<b>33.692,05</b>
Subministraments	129.644,19		<b>129.644,19</b>
Altres serveis	78.086,54		<b>78.086,54</b>
Altres resultats		12.760,54	<b>12.760,54</b>
Despeses financeres		3.869,05	<b>3.869,05</b>
Amortització de l'immobilitzat	36.078,01		<b>36.078,01</b>
Deterioraments i pèrdues	40.434,55		<b>40.434,55</b>
<b>Despeses (7)</b>	<b>4.092.532,92</b>	<b>188.457,40</b>	<b>4.280.990,32</b>

Imports de les dotacions anuals de l'amortització i deterioraments associats a les inversions vinculades directament a l'activitat fundacional (si segueix criteri d'inversió recursos propis en l'exercici) (8.1)	36.078,01		<b>36.078,01</b>
<b>Ajustos extracomptables negatius (resten a l'import) (9)=(Σ8)</b>	<b>36.078,01</b>	<b>0,00</b>	<b>36.078,01</b>

Imports dels recursos propis destinats a finançar les inversions vinculades directament a l'activitat fundacional (si segueix criteri d'inversió recursos propis en l'exercici) (10)	39.242,01		<b>39.242,01</b>
<b>Ajustos extracomptables positius (sumen a l'import) (12)=(10)+(11)</b>	<b>39.242,01</b>	<b>0,00</b>	<b>39.242,01</b>

<b>Despeses ajustades (13)=(7-9+12)</b>	<b>4.095.696,92</b>	<b>188.457,40</b>	<b>4.284.154,32</b>
---	---------------------	-------------------	---------------------

Conceptes (importos en euros)	Imports
Ingressos ajustats (6)	4.210.994,59
Despeses indirectes ajustades (13b)	188.457,40
<b>Ingressos nets ajustats (14)=(6-13b)</b>	<b>4.022.537,19</b>
<b>Import d'aplicació obligatòria al compliment directe de les finalitats fundacionals (15)=((14)*70% o el % superior fixat als estatuts)</b>	<b>2.815.776,03</b>
Imports executats al compliment directe de les finalitats fundacionals (13a)	4.095.696,92
<b>Compliment (+) o incompliment (-) (16)=(13a-15)</b>	<b>1.279.920,89</b>

Determinació del destí dels ingressos a finalitats fundacionals segons el que s'estableix legalment:

Exercici	Ingressos nets ajustats (14)	Import aplicació obligatòria (15)	Imports executats al compliment directe en l'exercici (S13a)	Aplicació de recursos al compliment directe de les finalitats fundacionals (13a)						Total	% compliment	Import pendent
				2019	2020	2021	2022	2023				
2019	2.517.290,08	1.762.103,06	2.404.260,12	2.404.260,12						2.404.260,12	136%	0,00
2020	2.856.085,13	1.999.259,59	2.834.066,56		2.834.066,56					2.834.066,56	142%	0,00
2021	3.189.540,24	2.232.678,17	3.059.355,01			3.059.355,01				3.059.355,01	137%	0,00
2022	3.233.081,35	2.263.156,94	3.362.660,51				3.362.660,51			3.362.660,51	149%	0,00
2023	4.022.537,19	2.815.776,03	4.095.696,92					4.095.696,92		4.095.696,92	145%	0,00
<b>Total</b>	<b>14.283.481,72</b>	<b>9.998.437,20</b>	<b>14.046.235,66</b>	<b>2.404.260,12</b>	<b>2.834.066,56</b>	<b>3.059.355,01</b>	<b>3.362.660,51</b>	<b>4.095.696,92</b>		<b>14.046.235,66</b>		0,00

### 17.3 Compliment de Finalitats Fundacionals

Tal i com es dedueix de l'apartat anterior, la Fundació ha destinat més del 70% dels seus ingressos a finalitats fundacionals, amb la qual cosa s'ha complert amb el que s'estableix legalment.

### 18. Fets posteriors al tancament

Amb posterioritat al tancament, no s'ha produït cap fet significatiu que afecti als presents Comptes Anuals.

### 19. Operacions amb parts vinculades

Durant l'exercici 2023 la Fundació ha retornat 5.000,00 euros del deute pendent amb les Franciscanes Missioneres de Maria. A l'exercici 2022 es va retornar un import de 5.000 euros. A data de tancament hi ha un deute de 27.000,00 euros pendents de pagament.

## 20. Altra informació

### 20.1 Nombre mitjà de persones ocupades en el curs de l'exercici, distribuït per categories i desglossat per sexes

El nombre mitjà de persones ocupades durant l'exercici, distribuït per categories i desglossat per sexes, és el següent:

	TOTAL 2023	TOTAL 2022	HOMES 2023	DONES 2023	HOMES 2022	DONES 2022
<b>Direcció</b>	4,00	1,00	0,00	4,00	0,00	1,00
<b>Coordinació</b>	14,00	9,00	2,00	12,00	0,00	9,00
<b>Resta</b>	75,50	72,91	33,00	79,00	23,13	49,78
<b>TOTAL</b>	<b>93,50</b>	<b>82,91</b>	<b>35,00</b>	<b>95,00</b>	<b>23,13</b>	<b>59,78</b>

### 20.2 Components de l'òrgan de govern

**La composició del Membres del Patronat a 31 de desembre de 2022 era la següent:**

<u>NOM</u>	<u>CÀRREC PATRONAT</u>
Ramona Iribar Cortajarena	Presidenta
M. Antonia Rio Iglesias	Vicepresidenta
Juan Bautista Carbó Vázquez	Secretari
Daniel Ibarz Pérez	Vocal
Ana María Losada Campo	Vocal
Salvador Maneu Marcos	Vocal

### 20.3 Tramitació autoritzacions al protectorat

No hi ha tramitades autoritzacions al Protectorat per cap tipus d'operació.

### 20.4 Operacions amb garantia

Segons les disposicions legals vigents les liquidacions dels impostos no poden considerar-se definitives fins que no hagin estat inspeccionades per les autoritats fiscals, o bé hagi transcorregut el termini de prescripció legal.

A la data de formulació de la present memòria els diferents impostos als que està subjecte la Fundació no han estat inspeccionats, no existint segons els Patrons, contingències significatives que poguessin derivar-se de la revisió dels exercicis oberts a inspecció.



### **20.5 Retribució auditors**

Els honoraris meritats per l'auditoria de l'exercici 2023 han estat de 6.900,00 euros (5.900,00Euros l'any 2022).

### **20.6 Descripció de les entitats sotmeses a una unitat de decisió quan l'Entitat sigui de major actiu**

Durant l'exercici al que fa referència la present memòria, l'Entitat no pertany a cap unitat de decisió.

### **20.7 Descripció de les entitats sotmeses a una unitat de decisió quan l'Entitat no sigui la de major actiu**

Durant l'exercici al que fa referència la present memòria, l'Entitat no pertany a cap unitat de decisió.

### **20.8 Codi de conducta d'inversions financeres**

El Patronat de la Fundació ha pres consciència del Codi de conducta de les entitats sense afany de lucre per la realització d'inversions financeres, acordat el 20 de febrer de 2019, pel Consell de la Comissió Nacional del Mercat de Valors, compromentent-se a seguir les regles específiques a les que s'han d'ajustar les inversions financeres en base a l'esmentada normativa.

L'Entitat a l'hora de seguir aquest codi de conducta ha tingut en compte:

1- Les inversions financeres temporals en instruments financers s'han realitzat en valors subjectes en l'àmbit de supervisió de la C.N.M.V.

2- A efectes del que disposa aquest codi, es consideren inversions financeres temporals qualsevol inversió en instruments financers, amb excepció de les inversions que estiguin subjectes a restriccions de lliure disposició per virtut del títol fundacional, dels estatus de l'entitat o de la normativa que li sigui d'aplicació; i la part del patrimoni de l'entitat que provingui d'aportacions efectuades pel fundador, per donants o per associats amb subjecció a requisits de no disposició o amb vocació de permanència. Així mateix, es consideren instruments financers el recollits en l'Annex d'Instruments financers compresos en l'article 2 de la Llei del Mercat de Valors.

Selecció d'inversions:

Es valora i es vigila sempre que es produeixi l'equilibri necessari entre la **seguretat, líquidesa i rendibilitat** que ofereixen les diferents possibilitats d'inversió, atenent les condicions del mercat en el moment de la contractació.

D'altra banda, l'estratègia d'inversió és **coherent** amb el perfil i duració dels passius i les previsions de tresoreria, també es **diversifica el risc** corresponent a les inversions. A més, i amb

l'objecte de preservar la **liquidesa** de les inversions, l'Entitat porta a terme les seves inversions en valors o instruments financers negociats en mercats regulats o sistemes multilaterals de negociació, i la inversió en institucions d'inversió col·lectiva amb reemborsament diari harmonitzades a nivell europeu o equivalents. Finalment, la política d'inversió dóna especial importància a la **preservació del capital**.

L'Entitat no ha portat a terme inversions especulatives (Vendes a curt, futurs i opcions, excepte que aquests fossin amb la finalitat de cobertura, o qualsevol altra inversió de naturalesa anàloga.

A judici dels membres del patronat, no hi ha cap altra qüestió a destacar que faci conèixer i justifiqui el compliment de les finalitats fundacionals i dels preceptes legals.

A Barcelona, queden formulats els Comptes Anuals de la Fundació Privada Bayt Al-Thaqafa, els quals són signats pel Secretari de la Fundació amb el vist -i- plau del President.

El Secretari

Vist-i-plau de la Presidenta

---

Juan Bautista Carbó Vázquez

---

Ramona Iribar Cortajarena